



中兵环保

NEEQ : 831847

浙江中兵环保股份有限公司

Zhejiang Zhongbing Environmental Protection Co., Ltd.

年度报告

——2018——

公司年度大事记

- 2018年10月29日，公司完成工商变更登记，公司名称由“杭州中兵环保股份有限公司”变更为“浙江中兵环保股份有限公司”，证券简称及代码不变，详情请见2018年11月8日《关于公司名称变更的提示性公告》（2018-016）。
- 公司拟购买浙江省湖州市德清县新安镇中南高科·运河智谷产业园-6#-1单元-6#-01和6#-2单元-6#-02工业厂房(该房号为暂定编号)，该厂房预测建筑面积2420平方米，购房总价不超过850万元，该厂房预计在2020年9月30日前交付使用。本次交易是公司长期生产、经营、管理之需要，确保公司拥有稳定的生产经营场所，有利于公司快速可持续发展。详情请见2018年11月13日《关于公司购买厂房的公告》（2018-017）。
- 公司出资100万元人民币在海宁市设立全资子公司“海宁中兵环保有限公司”。详情请见2018年11月23日《对外投资设立全资子公司的公告》（2018-020）。
- 2018年，公司获授权发明专利一项，实用新型专利四项，至此，公司共获授权发明专利3项，实用新型专利29项。
- 公司被评为“浙江省创新企业百强”，详情请见《科技金融时报》2019年3月15日A5版。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况.....	18
第七节	融资及利润分配情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	21
第九节	行业信息	24
第十节	公司治理及内部控制.....	25
第十一节	财务报告.....	28

释义

释义项目	指	释义
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司或股份公司、中兵指	指	杭州中兵环保股份有限公司 浙江中兵环保股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
董事会	指	浙江中兵环保股份有限公司董事会
股东大会	指	浙江中兵环保股份有限公司股东大会
公司章程	指	浙江中兵环保股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
VOCs	指	Volatile Organic Compounds 的缩写, 即挥发性有机化合物, 指常温下饱和蒸汽压大于 70Pa、常压下沸点在 260℃以下的有机化合物, 或在 20℃条件下蒸汽压大于或者等于 10Pa 具有相应挥发性的全部有机化合物

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人姚学民、主管会计工作负责人金国良及会计机构负责人（会计主管人员）金国良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、收入波动下降风险	随着政府对废气治理要求的严格把控,公司在有机废气治理技术研发上进行较大的投入,获得了一些创新性突破。报告期内为传统治理技术与创新技术交替阶段,创新技术需要获得施展平台和市场的认可。因此存在收入被动下滑的风险。
2、短期内无法弥补以前年度亏损的风险	虽然环境政策利好,公司近年一直注重加大研发投入,虽然新技术产品潜力很大,但需要一定的市场认可接受过程,因此短期内无法弥补以前年度的亏损。
3、公司快速扩张导致的管理风险	公司近期业绩上升趋势非常明显,公司的规模将继续快速扩张,规模快速扩张将使管理任务加重、管理难度加大。若公司的组织模式、管理制度和人员不能适应公司的快速发展,将会给公司的发展带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江中兵环保股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Zhongbing Environmental Protection Co., Ltd.
证券简称	中兵环保
证券代码	831847
法定代表人	姚学民
办公地址	杭州市经济技术开发区元成路 199 号，龙驰智慧谷 B 座 1611 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姚庚钰
职务	董事会秘书
电话	0571-85240051
传真	0571-85240051
电子邮箱	ygy@hzzbhb.com
公司网址	www.hzzbhb.com
联系地址及邮政编码	杭州市经济技术开发区元成路 199 号，龙驰智慧谷 B 座 1611 室 310018
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 22 日
挂牌时间	2015 年 1 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77 生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	工业源挥发性有机物 (VOCs, Volatile-OrganicCompounds) 污染治理领域为核心的系统设计、装备研发与制造、工程设计与设备安装、技术咨询服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	姚学民 金国良
实际控制人及其一致行动人	姚学民 金国良

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913301007735658043	否
注册地址	杭州经济技术开发区 22 号大街 52 号 5 幢 1 楼	否
注册资本	25,000,000.00	否

--

五、中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	于薇薇，韩秀春
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,465,015.49	15,836,887.80	10.28%
毛利率%	15.78%	43.19%	-63.45%
归属于挂牌公司股东的净利润	-528,318.92	-95,994.37	-450.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-594,998.05	-208,221.16	-185.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.14%	-0.38%	-463.16%
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.41%	-0.83%	-190.36%
基本每股收益	-0.02	0.00	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	27,797,603.11	40,650,935.02	-31.62%
负债总计	3,395,743.22	15,720,756.21	-78.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,401,859.89	24,930,178.81	-2.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	0.99	-1.41%
资产负债率%（母公司）	12.22%	38.67%	-68.41%
资产负债率%（合并）	12.22%	38.67%	-68.41%
流动比率	552.73%	243.36%	127.57%
利息保障倍数	-	-	

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,780,480.30	9,569,336.65	-50.04%
应收账款周转率	46.29%	92.85%	-50.15%
存货周转率	35.48%	85.06%	-58.29%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-31.62%	-6.90%	-358.39%
营业收入增长率%	10.28%	-25.77%	139.90%
净利润增长率%	-450.36%	-104.15%	-332.42%

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	111,100.00
委托他人投资或管理资产的损益	161,326.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-196,097.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,117.13
非经常性损益合计	78,446.05
所得税影响数	11,766.92
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	66,679.13

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	3,760,206.50			
应收账款	13,739,424.23			
应收票据及应收账款		17,499,630.73		
应付票据				
应付账款	4,891,963.95			
应付票据及应付账款		4,891,963.95		
管理费用	3,647,501.57	1,921,416.86		
研发费用		1,726,084.71		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司根据市场需求，围绕 VOCs 治理，依托“湿电吸附技术”、“干式氧化防治技术”、“超氧化技术”、“微波脱附技术”及“围 RCO/RT0 前后处理技术”等核心技术，形成了“技术研发+环保咨询+工程设计+产品制造+产品销售与安装+售后服务”的 VOCs 治理服务链。公司主要通过相关龙头生产企业客户口碑和国家招投标网络的方式获取客户合同，在与客户签订合同后，公司按项目具体情况，进行整体解决方案设计、采购、生产、交货、安装，并提供售后服务。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司将市场细分成“橡胶废气治理”、“喷涂废气治理”、“化工、药企废气治理”、“纺织品定型机废气治理”、“饲料废气治理”、“污水垃圾废气治理”等若干专块，与相关龙头生产企业合作研发产品，组成专业化开拓团队。

公司为配合近期政府对环境的严格管控，不断提升相关环境治理标准的局面，2018 年加大研发投入，重点在突破治理瓶颈上下功夫。如提升“橡胶改性沥青废气”、“橡胶废气”、“喷涂废气”等治理的技术，形成了我公司独特的治理技术系统。这样虽然使当年的主营业务收入下降、账面严重亏损，但公司在研发治理技术上获得了一些突破，为日后的发展积聚了上升劲头。

（二）行业情况

中国的环保市场潜力巨大：在未来的五年中环保总投资大概会新增两万亿人民币的规模。体量巨大，据测算，到“十三五”末，如果 2016 年、2017 年环保投资占 GDP1.7%的比例维持不变，未来 3 年的生态环保总投资大约为 4.5 万亿元。若以维持“十二五”环保投资 9.9%的增速测算，总投资约 5 万亿元。若按照发达国家环保投资占 GDP2.5%的比值计算，总投资约 6.5 万亿元。应该说环保市场有很大的体量巨大体量的环保投入，必须有相对应的治理体量，国家大手笔投入组建具有世界影响力的环境综合服务企业。跟不上节拍将会被淘汰。专家指出，在“十三五”规划纲要所有 25 项指标中，资源环境指标全为约束性指标，占有指标的 40%。保障这些指标的实现，是环保产业发展的机遇所在。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	577,470.09	2.08%	170,669.68	0.42%	238.36%
应收票据与应收账款	9,777,223.83	35.17%	17,499,630.73	43.05%	-44.13%
存货	5,883,629.58	21.17%	14,845,493.11	36.52%	-60.37%
投资性房地产	418,488.78	1.51%	442,910.58	1.09%	-5.51%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,383,737.76	4.98%	1,244,525.28	3.06%	11.19%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	27,797,603.11		40,650,935.02		-31.62%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：公司期末货币资金余额较期初增加406,800.41元，增幅为238.36%，主要系12月底票据到期承兑所致；
- 2、应收票据与应收账款：公司期末应收账款余额较期初减少7,722,406.90元，降幅为44.13%，主要系公司跨年项目验收完工，收回货款所致；
- 3、存货：公司期末存货较期初减少，主要系上期跨年项目未验收所致。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	17,465,015.49	100.00%	15,836,887.80	100.00%	10.28%
营业成本	14,708,275.50	84.22%	8,996,767.85	56.81%	63.48%
毛利率	15.78%	-	43.19%	-	-63.45%
管理费用	1,890,982.14	10.83%	1,921,416.86	12.13%	-1.58%
研发费用	1,702,468.31	9.75%	1,726,084.71	10.90%	-1.37%
销售费用	570,596.60	3.27%	777,616.67	4.91%	-26.62%
财务费用	5,519.86	0.03%	-6,965.68	-0.04%	-179.24%
资产减值损失	-635,200.28	-3.64%	900,261.67	5.68%	-170.56%
其他收益	113,217.13	0.65%	10,367.17	0.07%	992.07%
投资收益	161,326.27	0.92%	279,442.96	1.76%	-42.27%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	12,688.38	0.08%	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-640,563.48	-3.67%	1,698,225.40	10.72%	-137.72%
营业外收入	27,311.07	0.16%	29,820.68	0.19%	-8.42%
营业外支出	223,408.42	1.28%	200,244.52	1.26%	11.57%
净利润	-528,318.92	-3.03%	-95,994.37	-0.61%	-450.36%

项目重大变动原因：

营业成本：主要系今年部分工程外包导致成本相对较高所致；
 毛利率：主要系人工成本增加以及部分工程外包所致；
 财务费用：系银行手续费增加所致；
 资产减值损失：主要系本期回款较好，对应的减值减少所致；
 投资收益：主要系部分理财产品赎回所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	17,389,639.20	15,798,857.51	10.07%
其他业务收入	75,376.29	38,030.29	98.20%
主营业务成本	14,174,315.16	8,957,010.45	58.25%
其他业务成本	533,960.34	39,757.40	1,243.05%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
废气净化装置	17,150,611.68	98.20%	9,571,190.23	60.44%
废水治理装置	239,027.52	1.37%	6,227,667.28	39.32%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

其他业务收入：系废旧物品处置所致；
 主营业务成本：主要系部分项目外包，成本相对较高所致；
 其他业务成本：系分公司销售母公司的材料成本。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中策橡胶集团有限公司[注] 中策橡胶（建德）有限公司 杭州朝阳橡胶有限公司 中策清泉实业有限公司 中策橡胶（富阳）有限公司	3,660,730.08	58.56%	否

2	杭州神钢建设机械有限公司	1,300,000.00	20.80%	否
3	中国供销集团(宁波)海洋经济发展有限公司	280,205.00	4.48%	否
4	浙江华路改性沥青有限公司	248,170.75	3.97%	否
5	宁波爱思开宝盈沥青仓储有限公司	224,800.00	3.60%	否
合计		5,713,905.83	91.41%	-

[注]中策橡胶集团有限公司、中策清泉实业有限公司、中策橡胶（建德）有限公司、杭州朝阳橡胶有限公司、中策橡胶（富阳）有限公司系受同一实际控制人控制的公司。

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海星亦环保科技有限公司	3,293,480.83	33.01%	否
2	大连宏扬机电工程有限公司	1,904,288.00	19.09%	否
3	杭州杰羲装饰工程有限公司	1,186,695.44	11.80%	否
4	杭州忆禾环保科技有限公司	757,924.53	7.50%	否
5	杭州荣凤精密五金有限公司	280,325.00	2.80%	否
合计		7,422,713.80	74.20%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,780,480.30	9,569,336.65	-50.04%
投资活动产生的现金流量净额	-3,073,684.90	-1,331,099.17	-130.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,300,000.00	-8,087,690.00	-83.93%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：由于客户的经营环境趋于稳定，应收账款较 2017 年度收回及时所致；
 投资活动产生的现金流量净额：系 2018 年购买理财产品增多所致；
 筹资活动产生的现金流量净额：主要为本年度归还了股东借款 130 万元所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司投资 100 万元人民币设立全资子公司“海宁中兵环保有限公司”，以满足公司的生产需求，该子公司在报告期尚未从事具体生产经营活动。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司购买了交通银行的一项理财产品，具体为：公司于 2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日内购买了交通银行“蕴通财富·生息 365”系列人民币理财产品，产品代码为 0191090003，无期限，随时可赎回，年化收益率为 2.9%，合计购买金额 19,215,000，赎回 17,300,000.00，年末余额 1,915,000.00。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”1,726,084.71 元, 减少“管理费用”1,726,084.71 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定: 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列; 企业实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”1,367.17 元, 减少“营业外收入”1,367.17 元; 对 2017 年度现金流量表无影响。

(2) 本期公司无会计政策变更事项。

2. 本期公司无会计估计变更事项。

3. 本期公司无重大会计差错更正事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018 年 12 月, 公司出资设立海宁中兵。该公司于 2018 年 12 月 13 日完成工商设立登记, 注册资本为人民币 100 万元, 其中公司出资人民币 100 万元, 占其注册资本的 100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 12 月 31 日, 公司尚未实际出资, 海宁中兵未从事具体生产经营活动。

（八）企业社会责任

为更好地适应环境保护及相关工程领域的科技发展需要，根据“经济建设依靠科技进步，科学技术面向经济建设”和“优势互补、互利双赢、共同发展”的原则，公司与浙江大学环境与资源学院友好协商，由公司向浙江大学环境与资源学院的学生提供实习基地，并向浙江大学环境与资源学院提供 100 万元的“中兵”奖学（教）金（自 2015 年起，连续 5 年，每年 20 万元），资助人才培养和奖励教师。

三、持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。

报告期内，公司购买生产用厂房两间（将于 2020 年交付使用），本次交易是公司长期生产、经营、管理之需要，确保公司拥有稳定的生产经营场所，有利于公司快速可持续发展。

公司在挥发性有机物（VOCs）污染防治技术处于业界领先水平，市场空间非常大，但受限于销售力量的不足，客户多集中于江浙一带的橡胶生产企业，公司未能充分发挥技术领先优势。

2018 年公司在完善销售团队建设的同时，推出“中兵环保商城”网店，利用“互联网”平台拓展业务。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、客户依赖风险

1) 分析

报告期内受环保标准提升、项目竞争较激烈、企业加大技术提升、研发成果尚未占领市场等因素影响，存在业绩下滑、企业亏损严重现象。公司正在努力将技术成果推向和占领市场，预计后期得到资金方面的支撑局面可望扭转。

2) 对策

公司重点就针对低污染物浓度废气治理去除效率一项研发出多种治理技术，拟试用多种经营方式来占领市场，如“治理工程客户前期无需投入，工程结束检测达标后付款”、“治理设备租赁使用”、“污染物削减量计费”等，以迅速占领市场。

2、短期内出现亏损的风险

1) 分析

虽然环境政策利好，但是公司为了适应新的政策要求，加大研发投入，然而新研发的产品尚未占领市场，公司目前呈亏损状态，短期内公司仍有亏损风险。

2) 对策

拟试用多种经营方式来占领市场，如“治理工程客户前期无需投入，工程结束检测达标后付款”、“治理设备租赁使用”、“污染物削减量计费”等，以迅速占领市场，从而实现扭亏为盈。

3、公司快速扩张导致的管理风险

1) 分析

公司近期业务量仍在低谷，随着新技术的陆续应用，业务上升趋势将为显现，公司的规模将快速扩大。

2) 对策

随着公司管理层素质和管理水平的提高（引进高级管理人才及进行标准化管理体系的宣贯），公司已经建立起较为完善的组织治理机构和内控制度，内部风险防范机制逐渐成熟，各项制度得到严格的执行，提高公司的市场竞争力，努力规避规模快速扩张导致的内部管理风险，适应公司的高速发展。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	第五节、二、(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	第五节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外投资事项

1、经 2018 年第二次临时股东大会审议通过，对外设立全资子公司“海宁中兵环保有限公司”。该公司于 2018 年 12 月 13 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 100 万元，其中公司出资人民币 100 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资，海宁中兵未从事具体生产经营活动。

2、报告期内，公司购买了交通银行的一项理财产品，具体为：公司于 2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日内购买了交通银行“蕴通财富·生息 365”系列人民币理财产品，产品代码为 0191090003，无期限，随时可赎回，年化收益率为 2.9%，合计购买金额 19,215,000，赎回 17,300,000.00，年末余额 1,915,000.00。

（二）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，实际控制人姚学民、金国良出具了《避免同业竞争的承诺》，承诺不会在中国境内及/或境外单独或与他人以任何形式直接或间接从事、参与、协助从事或参与任何与杭州中兵环保股份有限公司目前以及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

截止报告期末，实际控制人姚学民、金国良严格履行上述承诺，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,000	40.00%	0	10,000,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	20.00%	0	5,000,000	20.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	60.00%	0	15,000,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	60.00%	0	15,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姚学民	10,000,000	0	10,000,000	40.00%	7,500,000	2,500,000
2	金国良	10,000,000	0	10,000,000	40.00%	7,500,000	2,500,000
3	杭州中宾投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	0	5,000,000
合计		25,000,000	0	25,000,000	100.00%	15,000,000	10,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东姚学民为杭州中宾投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，出资额占该合伙企业出资比例的 5%；

公司股东金国良为杭州中宾投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人，出资额占该合伙企业出资比例的 6%。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

姚学民，男，1949 年出生，中国籍，大专学历。

1983 年 9 月-1986 年 7 月，就读于浙江广播电视大学工业企业管理专业；

1989 年 8 月-1994 年 3 月，浙江省科技开发总公司下属科华公司董事；

1994 年 3 月-2005 年 4 月，杭州市环保技术服务中心咨询顾问；

2005-2014 年，组建杭州中兵环保有限公司，任公司董事长兼总经理；

2014 年至今，任杭州中兵环保股份有限公司董事长兼总经理。

金国良，男，1967 年出生，中国籍，本科学历。

1985 年 9 月-1989 年 7 月，就读于淮南矿业学院（现安徽理工大学）采矿系。

1993-1999 年，在浙江上虞绿洲环保设备有限公司任技术员、工程师、技术经理，负责新产品研发、设计，并于 1999 年研发出复合式低温等离子体油烟净化技术，填补了该领域的国内空白。

2000-2005 年，在杭州蓝保环境技术有限公司任技术经理；

2005-2014 年，参与组建杭州中兵环保有限公司，任公司副总经理兼财务负责人；

2014 年至今，任杭州中兵环保股份有限公司董事、副总经理兼财务负责人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
姚学民	董事长, 总经理	男	1949年10月	大专	2014年9月30日至今	是
金国良	董事, 副总经理, 财务负责人	男	1967年2月	本科	2014年9月30日至今	是
徐婷	董事	女	1966年6月	中专	2014年9月30日至今	是
姚庚钰	董事, 董秘	女	1980年10月	本科	2014年9月30日至今	是
张武民	董事	男	1966年11月	中专	2014年9月30日至今	是
余林炜	监事	男	1993年1月	大专	2014年9月30日至今	是
沈欣	监事	男	1991年12月	研究生	2019年1月28日至今	是
肖冲	监事	男	1987年3月	本科	2019年1月28日至今	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

姚学民与姚庚钰是父女关系, 金国良与徐婷是夫妻关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
姚学民	董事长, 总经理	10,000,000	0	10,000,000	40.00%	0
金国良	董事, 副总经理, 财务负责人	10,000,000	0	10,000,000	40.00%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	80.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张武雄	监事会主席	离任	无	辞职
刘娟	监事	离任	无	辞职

沈欣	无	新任	监事	职工代表大会选举产生
肖冲	无	新任	监事会主席	职工代表大会选举产生

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

肖冲，男，1987年生，2010年毕业于湖南农业大学，2010年7月-2017年8月，在浙江汇能生物股份有限公司担任安环主管工作，2017年8月至今，在我公司从事生产、调度、研发、管理等工作。

沈欣，男，1991年生，2017年毕业于江西财经大学，社会工作专业硕士学历，2017年5月-12月，在浙江赛时科技有限责任公司担任项目经理工作，2018年1月-10月，在嘉兴市南湖环保产业园管理有限公司担任项目经理工作，2018年10月至今，在我公司担任销售经理一职。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	17	16
销售人员	2	2
技术人员	10	10
财务人员	3	3
员工总计	35	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	5
专科	9	9
专科以下	20	19
员工总计	35	34

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

1、培训计划：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、安全培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

2、离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司修定了《公司章程》,制定了《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》,完善了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度,各项管理制度独立有效地运作,严格按照有关规定开展经营,公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为,公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策,严格遵照《公司章程》的规定要求,并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求,认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求,公司重大决策事项程序合规、合法,决策有效。

4、公司章程的修改情况

公司章程第一章第二条:公司名称由“杭州中兵环保股份有限公司”变更为“浙江中兵环保股份有限公司”。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	主要审议公司 2017 年年度报告、公司 2018 年半年度报告、公司名称变更为“浙江中兵环保股份有限公司”、公司对外投资 100 万

		元设立全资子公司。
监事会	3	主要审议 2017 年年度报告、2018 年半年度报告、选举肖冲为监事会主席。
股东大会	3	主要审议 2017 年年度报告、公司名称变更为“浙江中兵环保股份有限公司”、公司对外投资 100 万元设立全资子公司。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，已基本建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

（四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》，且执行情况良好。公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中汇会审[2019]2415号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
审计报告日期	2019年4月30日
注册会计师姓名	于薇薇, 韩秀春
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<h2>审 计 报 告</h2>	
中汇会审[2019]2415号	
浙江中兵环保股份有限公司全体股东：	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了浙江中兵环保股份有限公司(以下简称中兵环保公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中兵环保公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中兵环保公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相</p>	

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

中兵环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2018年年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中兵环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中兵环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中兵环保公司治理层(以下简称治理层)负责监督中兵环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中兵环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中兵环保公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中兵环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：于薇薇

中国·杭州

中国注册会计师：韩秀春

报告日期：2019年4月30日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	577,470.09	170,669.68
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五(二)	9,777,223.83	17,499,630.73
其中：应收票据		4,650,000.00	3,760,206.50
应收账款		5,127,223.83	13,739,424.23
预付款项	五(三)	72,475.66	145,387.12
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(四)	261,919.75	168,042.65
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五(五)	5,883,629.58	14,845,493.11
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(六)	2,196,507.32	5,428,150.66
流动资产合计		18,769,226.23	38,257,373.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五(七)	418,488.78	442,910.58
固定资产	五(八)	1,383,737.76	1,244,525.28
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(九)	985,494.34	706,125.21

其他非流动资产	五(十)	6,240,656.00	-
非流动资产合计		9,028,376.88	2,393,561.07
资产总计		27,797,603.11	40,650,935.02
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五(十一)	1,784,703.51	4,891,963.95
其中：应付票据		-	-
应付账款		1,784,703.51	4,891,963.95
预收款项	五(十二)	838,275.86	8,352,608.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十三)	374,036.70	580,645.02
应交税费	五(十四)	128,988.24	312,487.61
其他应付款	五(十五)	269,738.91	1,583,050.65
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,395,743.22	15,720,756.21
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计			
负债合计		3,395,743.22	15,720,756.21

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十六)	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(十七)	4,057,531.33	4,057,531.33
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(十八)	-4,655,671.44	-4,127,352.52
归属于母公司所有者权益合计		24,401,859.89	24,930,178.81
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		24,401,859.89	24,930,178.81
负债和所有者权益总计		27,797,603.11	40,650,935.02

法定代表人：姚学民

主管会计工作负责人：金国良

会计机构负责人：金国良

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		577,470.09	170,669.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		9,777,223.83	17,499,630.73
其中：应收票据		4,650,000.00	3,760,206.50
应收账款		5,127,223.83	13,739,424.23
预付款项		72,475.66	145,387.12
其他应收款		261,919.75	168,042.65
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		5,883,629.58	14,845,493.11
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,196,507.32	5,428,150.66
流动资产合计		18,769,226.23	38,257,373.95
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		418,488.78	442,910.58
固定资产		1,383,737.76	1,244,525.28
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		985,494.34	706,125.21
其他非流动资产		6,240,656.00	-
非流动资产合计		9,028,376.88	2,393,561.07
资产总计		27,797,603.11	40,650,935.02
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-

衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,784,703.51	4,891,963.95
其中：应付票据		1,784,703.51	4,891,963.95
应付账款		-	-
预收款项		838,275.86	8,352,608.98
应付职工薪酬		374,036.70	580,645.02
应交税费		128,988.24	312,487.61
其他应付款		269,738.91	1,583,050.65
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,395,743.22	15,720,756.21
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,395,743.22	15,720,756.21
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,057,531.33	4,057,531.33
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-4,655,671.44	-4,127,352.52
所有者权益合计		24,401,859.89	24,930,178.81
负债和所有者权益合计		27,797,603.11	40,650,935.02

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,465,015.49	15,836,887.80
其中：营业收入	五(十九)	17,465,015.49	15,836,887.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,380,122.37	14,441,160.91
其中：营业成本	五(十九)	14,708,275.50	8,996,767.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十)	137,480.24	125,978.83
销售费用	五(二十一)	570,596.60	777,616.67
管理费用	五(二十二)	1,890,982.14	1,921,416.86
研发费用	五(二十三)	1,702,468.31	1,726,084.71
财务费用	五(二十四)	5,519.86	-6,965.68
其中：利息费用		-	-
利息收入		530.78	12,608.90
资产减值损失	五(二十五)	-635,200.28	900,261.67
加：其他收益	五(二十六)	113,217.13	10,367.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十七)	161,326.27	279,442.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	-	12,688.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-640,563.48	1,698,225.40
加：营业外收入	五(二十九)	27,311.07	29,820.68
减：营业外支出	五(三十)	223,408.42	200,244.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-836,660.83	1,527,801.56
减：所得税费用	五(三十一)	-308,341.91	1,623,795.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-528,318.92	-95,994.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-528,318.92	-95,994.37

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-528,318.92	-95,994.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-528,318.92	-95,994.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-528,318.92	-95,994.37
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	0.00
（二）稀释每股收益		-0.02	0.00

法定代表人：姚学民

主管会计工作负责人：金国良

会计机构负责人：金国良

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		17,465,015.49	15,836,887.80
减：营业成本		14,708,275.50	8,996,767.85
税金及附加		137,480.24	125,978.83
销售费用		570,596.60	777,616.67
管理费用		1,890,982.14	1,921,416.86
研发费用		1,702,468.31	1,726,084.71
财务费用		5,519.86	-6,965.68
其中：利息费用		-	-
利息收入		530.78	12,608.90
资产减值损失		-635,200.28	900,261.67
加：其他收益		113,217.13	10,367.17
投资收益（损失以“-”号填列）		161,326.27	279,442.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	12,688.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-640,563.48	1,698,225.40
加：营业外收入		27,311.07	29,820.68
减：营业外支出		223,408.42	200,244.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-836,660.83	1,527,801.56
减：所得税费用		-308,341.91	1,623,795.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-528,318.92	-95,994.37
（一）持续经营净利润		-528,318.92	-95,994.37
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-528,318.92	-95,994.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,485,488.68	31,301,342.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		-	5,820.68
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	221,347.18	143,113.01
经营活动现金流入小计		21,706,835.86	31,450,275.83
购买商品、接受劳务支付的现金		9,979,289.03	13,427,556.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,565,639.62	4,299,284.83
支付的各项税费		1,430,212.94	2,188,505.69
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	1,951,213.97	1,965,592.66
经营活动现金流出小计		16,926,355.56	21,880,939.18
经营活动产生的现金流量净额		4,780,480.30	9,569,336.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,300,000.00	34,750,000.00
取得投资收益收到的现金		161,326.27	279,442.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	14,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,461,326.27	35,043,942.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,535,011.17	75,042.13
投资支付的现金		14,000,000.00	36,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,535,011.17	36,375,042.13
投资活动产生的现金流量净额		-3,073,684.90	-1,331,099.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,412,310.00
筹资活动现金流入小计		-	1,412,310.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十二)	1,300,000.00	9,500,000.00
筹资活动现金流出小计		1,300,000.00	9,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,300,000.00	-8,087,690.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		406,795.40	150,547.48
加：期初现金及现金等价物余额		170,674.69	20,127.21
六、期末现金及现金等价物余额		577,470.09	170,674.69

法定代表人：姚学民

主管会计工作负责人：金国良

会计机构负责人：金国良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,485,488.68	31,301,342.14
收到的税费返还		-	5,820.68
收到其他与经营活动有关的现金		221,347.18	143,113.01
经营活动现金流入小计		21,706,835.86	31,450,275.83
购买商品、接受劳务支付的现金		9,979,289.03	13,427,556.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,565,639.62	4,299,284.83
支付的各项税费		1,430,212.94	2,188,505.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,951,213.97	1,965,592.66
经营活动现金流出小计		16,926,355.56	21,880,939.18
经营活动产生的现金流量净额		4,780,480.30	9,569,336.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,300,000.00	34,750,000.00
取得投资收益收到的现金		161,326.27	279,442.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	14,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		17,461,326.27	35,043,942.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,535,011.17	75,042.13
投资支付的现金		14,000,000.00	36,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		20,535,011.17	36,375,042.13
投资活动产生的现金流量净额		-3,073,684.90	-1,331,099.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,412,310.00
筹资活动现金流入小计		-	1,412,310.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00	9,500,000.00
筹资活动现金流出小计		1,300,000.00	9,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,300,000.00	-8,087,690.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		406,795.40	150,547.48
加：期初现金及现金等价物余额		170,674.69	20,127.21
六、期末现金及现金等价物余额		577,470.09	170,674.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	4,057,531.33	-	-	-	-	-	-4,127,352.52	-	24,930,178.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	4,057,531.33	-	-	-	-	-	-4,127,352.52	-	24,930,178.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-528,318.92	-	-528,318.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-528,318.92	-	-528,318.92
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	4,057,531.33	-	-	-	-	-	-4,655,671.44	-	24,401,859.89

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	4,057,531.33	-	-	-	-	-	-4,031,358.15	-	25,026,173.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	4,057,531.33	-	-	-	-	-	-4,031,358.15	-	25,026,173.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-95,994.37	-	-95,994.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-95,994.37	-	-95,994.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	4,057,531.33	-	-	-	-	-	-4,127,352.52	-	24,930,178.81

法定代表人：姚学民

主管会计工作负责人：金国良

会计机构负责人：金国良

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	4,057,531.33	-	-	-	-	-	-4,127,352.52	24,930,178.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	4,057,531.33	-	-	-	-	-	-4,127,352.52	24,930,178.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-528,318.92	-528,318.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-528,318.92	-528,318.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	25,000,000.00	-	-	-	4,057,531.33	-	-	-	-	-	-4,655,671.44	24,401,859.89

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	4,057,531.33	-	-	-	-	-	-4,031,358.15	25,026,173.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	4,057,531.33	-	-	-	-	-	-4,031,358.15	25,026,173.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-95,994.37	-95,994.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-95,994.37	-95,994.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	25,000,000.00	-	-	-	4,057,531.33	-	-	-	-	-	-	-4,127,352.52	24,930,178.81

浙江中兵环保股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江中兵环保股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由杭州中兵环保有限公司(以下简称中兵有限)于2014年9月整体变更设立的股份有限公司,位于浙江省杭州市,法定代表人姚学民,统一社会信用代码证为913301007735658043。公司现有注册资本为人民币2,500万元,总股本为2,500万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份1,500万股;无限售条件的流通股份1,000万股。公司股票于2015年1月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截至2018年12月31日,公司注册资本为人民币2,500万元,其中:姚学民出资人民币1,000万元,占注册资本的40%;金国良出资人民币1,000万元,占注册资本的40%;杭州中宾投资合伙企业(有限合伙)出资人民币500万元,占注册资本的20%。

本公司属环境污染防治专用设备制造行业。经营范围为:生产:废气、噪声、废水治理装置;服务:环保设备安装,环保工程设计、施工(凭资质经营),环保设施营运服务(凭资质经营),环保技术研发、咨询;批发、零售:环保设备及配件。主要产品为废气治理设备。

本财务报表及财务报表附注已于2019年4月30日经公司第二届董事会第七次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司1家,为海宁中兵环保有限公司,简称海宁中兵。

子公司情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

与上年度相比,本公司本年度合并范围增加海宁中兵1家,详见附注六“合并范围的变更”所述。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备计提、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（八）和附注三（十四）等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允

价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确

认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变

数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，

包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(七) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——余额列前五位或余额占比 10%以上的应收账款； 其他应收款——余额列前五位或余额占比 10%以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
保证金组合	合同约定期内尚未收回的押金或保证金	按账面余额的 5%计提

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项 (包括应收票据、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(九) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去

至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十一) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	4-10	5	9.50-23.75
电子及其他设备	平均年限法	5-8	5	11.88-19.00

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十二) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协

同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（十四）收入确认原则

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

货物发送至指定现场、安装调试完成并经客户验收后确认收入，对于已完成但长期未验收的项目，

按实际收到的款项确认收入。

（十五）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因

而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十七) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(十八) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”1,726,084.71 元, 减少“管理费用”1,726,084.71 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定: 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列; 企业实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”1,367.17 元, 减少“营业外收入”1,367.17 元; 对 2017 年度现金流量表无影响。

(2) 本期公司无会计政策变更事项。

2. 本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、11%、6%、5%[注]
房产税	租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

公司于2018年5月之前按销售收入的17%计缴，根据《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定，自2018年5月1日起改按16%的税率计缴；不动产租赁按5%的税率简易征收；建筑服务按11%的税率计缴、维修服务按6%的税率计缴。

(二) 税收优惠及批文

本公司于2017年11月13日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201733002865，有效期三年，本期减按15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年12月31日；本期系指2018年度，上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,121.65	6,672.71
银行存款	538,476.43	163,996.97
其他货币资金	34,872.01	-
合 计	577,470.09	170,669.68

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	4,650,000.00	-	4,650,000.00	3,760,206.50	-	3,760,206.50
应收账款	6,250,828.83	1,123,605.00	5,127,223.83	16,063,510.79	2,324,086.56	13,739,424.23
合 计	10,900,828.83	1,123,605.00	9,777,223.83	19,823,717.29	2,324,086.56	17,499,630.73

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	4,650,000.00	3,760,206.50

(2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期 末 终 止 确 认 金 额	期 末 未 终 止 确 认 金 额
银行承兑汇票	2,680,000.00	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期 末 数				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,250,828.83	100.00	1,123,605.00	17.98	5,127,223.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	6,250,828.83	100.00	1,123,605.00	17.98	5,127,223.83

续上表:

种 类	期 初 数				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,063,510.79	100.00	2,324,086.56	14.47	13,739,424.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	16,063,510.79	100.00	2,324,086.56	14.47	13,739,424.23

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款
账龄组合

账 龄	账 面 余 额	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1 年 以 内	3,810,305.08	190,515.25	5.00
1-2 年	1,000,823.75	200,164.75	20.00
2-3 年	1,413,550.00	706,775.00	50.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	26,150.00	26,150.00	100.00
小计	6,250,828.83	1,123,605.00	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,200,481.56元。

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
[注1]	3,660,730.08	[注2]	58.56	836,066.30
杭州神钢建设机械有限公司	1,300,000.00	1年以内	20.80	65,000.00
中国供销集团(宁波)海洋经济发展有限公司	280,205.00	[注3]	4.48	48,691.00
浙江华路改性沥青有限公司	248,170.75	[注4]	3.97	46,824.05
宁波爱思开宝盈沥青仓储有限公司	224,800.00	1-2年	3.60	44,960.00
小计	5,713,905.83		91.41	1,041,541.35

[注1]中策橡胶集团有限公司、中策橡胶(建德)有限公司、中策橡胶(富阳)有限公司、杭州中策清泉实业有限公司、杭州朝阳橡胶有限公司系受同一实际控制人控制的企业，应收款余额合并列示。

[注2]1年以内2,134,298.08元；1-2年112,882.00元；2-3年1,413,550.00元。

[注3]1年以内49,000.00元；1-2年231,205.00元。

[注4]1年以内18,734.00元；1-2年229,436.75元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	50,400.19	69.54	145,387.12	100.00
1-2年	22,075.47	30.46	-	-
合计	72,475.66	100.00	145,387.12	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	款项性质
中国石油化工集团有限公司	26,865.19	1年以内	37.07	预付充值卡
杭州亚飞环保科技有限公司	22,500.00	1年以内	31.04	预付货款
杭州忆禾环保科技有限公司	22,075.47	1-2年	30.46	预付货款

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	款项性质
上海今博电力设备有限公司	1,035.00	1年以内	1.43	预付货款
小计	72,475.66	-	100.00	-

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	275,705.00	13,785.25	261,919.75	176,887.00	8,844.35	168,042.65

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	275,705.00	100.00	13,785.25	5.00	261,919.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	275,705.00	100.00	13,785.25	5.00	261,919.75

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	176,887.00	100.00	8,844.35	5.00	168,042.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	176,887.00	100.00	8,844.35	5.00	168,042.65

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,552.00	1,127.60	5.00

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金组合	253,153.00	12,657.65	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,940.90 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	253,153.00	162,125.00
其他	22,552.00	14,762.00
小计	275,705.00	176,887.00

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中咨环球(北京)工程咨询有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	36.27	5,000.00
[注 1]	安全保证金	70,000.00	[注 2]	25.39	3,500.00
杭州龙驰科创园管理有限公司	租房保证金	30,653.00	1年以内	11.12	1,532.65
海宁建利金属制品有限公司	租房保证金	30,000.00	3年以上	10.88	1,500.00
浙江奥登瑞机械有限公司	租房保证金	20,000.00	1年以内	7.25	1,000.00
小计	-	250,653.00	-	90.91	12,532.65

[注 1] 中策橡胶集团有限公司、中策橡胶(建德)有限公司、中策橡胶(富阳)有限公司、杭州朝阳橡胶有限公司系受同一实际控制人控制的企业，其他应收款余额合并列示。

[注 2] 1-2 年 20,000.00 元；2-3 年 10,000.00 元；3 年以上 40,000.00 元。

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,595,920.99	2,280,217.08	4,315,703.91	6,328,177.84	2,374,570.53	3,953,607.31
在产品	1,179,954.59	-	1,179,954.59	1,175,247.80	-	1,175,247.80

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	387,971.08	-	387,971.08	9,716,638.00	-	9,716,638.00
合 计	8,163,846.66	2,280,217.08	5,883,629.58	17,220,063.64	2,374,570.53	14,845,493.11

2. 存货跌价准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	2,374,570.53	560,340.38	-	654,693.83	2,280,217.08

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	1,915,000.00	5,215,000.00
预付房租物业费	214,259.38	-
待抵扣进项税	67,247.94	213,145.65
第三方支付平台余额	-	5.01
合 计	2,196,507.32	5,428,150.66

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加 外购	本期减少		期末数
			处置	其他转出	
(1) 账面原值					
房屋及建筑物	514,080.35	-	-	-	514,080.35
(2) 累计折旧		计提			
房屋及建筑物	71,169.77	24,421.80	-	-	95,591.57
(3) 账面价值					
房屋及建筑物	442,910.58	-	-	-	418,488.78

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,383,737.76	1,244,525.28

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
机器设备	511,530.96	-	-	12,316.00	-	499,214.96
运输工具	2,751,834.53	356,155.17	-	-	-	3,107,989.70
电子及其他设备	118,067.64	5,700.00	-	21,762.85	-	102,004.79
小 计	3,381,433.13	361,855.17	-	34,078.85	-	3,709,209.45
(2) 累计折旧		计提				
机器设备	309,327.57	47,563.12	-	11,700.20	-	345,190.49
运输工具	1,753,177.29	156,064.65	-	-	-	1,909,241.94
电子及其他设备	74,402.99	16,706.12	-	20,069.85	-	71,039.26
小 计	2,136,907.85	220,333.89	-	31,770.05	-	2,325,471.69
(3) 账面价值						
机器设备	202,203.39	-	-	-	-	154,024.47
运输工具	998,657.24	-	-	-	-	1,198,747.76
电子及其他设备	43,664.65	-	-	-	-	30,965.53
小 计	1,244,525.28	-	-	-	-	1,383,737.76

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(九) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,137,390.25	170,608.54	2,332,930.91	349,939.63
存货跌价准备	2,280,217.08	342,032.56	2,374,570.53	356,185.58
未抵扣亏损	3,152,354.91	472,853.24	-	-
合 计	6,569,962.24	985,494.34	4,707,501.44	706,125.21

(十) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	6,240,656.00	-

2. 金额较大的其他非流动资产的内容说明

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	性质和内容
德清中南高科开发有限公司	非关联方	6,240,656.00	1年以内	预付购买厂房款

(十一) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	1,784,703.51	4,891,963.95

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	1,254,148.26	4,374,950.93
1-2年	65,013.76	130,366.21
2-3年	110,708.09	254,699.78
3年以上	354,833.40	131,947.03
小 计	1,784,703.51	4,891,963.95

(2) 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十二) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	838,275.86	8,352,608.98

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	564,551.71	3,094,117.52	3,303,796.80	354,872.43
(2) 离职后福利—设定提存计划	16,093.31	206,717.41	203,646.45	19,164.27
(3) 辞退福利	-	53,800.00	53,800.00	-
合 计	580,645.02	3,354,634.93	3,561,243.25	374,036.70

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	549,741.20	2,595,371.50	2,807,570.51	337,542.19
(2) 职工福利费	-	146,627.18	146,627.18	-
(3) 社会保险费	12,794.51	168,764.61	166,208.88	15,350.24
其中：医疗保险费	11,503.88	148,446.86	146,173.28	13,777.46
工伤保险费	277.23	3,657.62	3,647.52	287.33
生育保险费	1,013.40	16,660.13	16,388.08	1,285.45
(4) 住房公积金	2,016.00	176,976.00	177,012.00	1,980.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	6,378.23	6,378.23	-
小 计	564,551.71	3,094,117.52	3,303,796.80	354,872.43

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	15,047.29	199,588.66	196,623.60	18,012.35
(2) 失业保险费	1,046.02	7,128.75	7,022.85	1,151.92
小 计	16,093.31	206,717.41	203,646.45	19,164.27

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(十四) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	125,401.91	146,704.73
城市维护建设税	-	2,074.41
企业所得税	-	151,377.17
印花税	68.40	797.50
教育费附加	-	889.04
地方教育附加	-	592.70
代扣代缴个人所得税	1,756.77	6,153.14
残疾人就业保障金	1,761.16	3,898.92
合 计	128,988.24	312,487.61

(十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	267,500.00	1,500,000.00
应付暂收款	1,066.91	63,493.86
其他	1,172.00	19,556.79
小 计	269,738.91	1,583,050.65

2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
姚学民	167,500.00	暂未结算
金国良	100,000.00	暂未结算
小 计	267,500.00	-

(十六) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00

(十七) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,057,531.33	-	-	4,057,531.33

(十八) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-4,127,352.52	-4,031,358.15
加：本期净利润	-528,318.92	-95,994.37
期末未分配利润	-4,655,671.44	-4,127,352.52

(十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	17,389,639.20	14,174,315.16	15,798,857.51	8,957,010.45
其他业务	75,376.29	533,960.34	38,030.29	39,757.40
合 计	17,465,015.49	14,708,275.50	15,836,887.80	8,996,767.85

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
设备制造行业	17,389,639.20	14,174,315.16	15,798,857.51	8,957,010.45

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
废气净化装置	17,150,611.68	14,049,024.36	9,571,190.23	5,631,106.07
废水治理装置	239,027.52	125,290.80	6,227,667.28	3,325,904.38
小计	17,389,639.20	14,174,315.16	15,798,857.51	8,957,010.45

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内销	17,389,639.20	14,174,315.16	15,798,857.51	8,957,010.45

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前5名客户销售总额	17,034,786.28	97.54

(二十) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	76,082.51	71,119.25
教育费附加	33,394.10	30,479.69
地方教育附加	22,262.72	20,319.80
印花税	4,095.20	2,414.38
房产税	1,645.71	1,645.71
合计	137,480.24	125,978.83

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十一) 销售费用

项目	本期数	上年数
运输、车辆费	279,381.12	338,800.09
业务招待费	150,214.03	137,249.35
交通、差旅费	63,250.89	116,679.22
维修费	29,045.96	51,013.11

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	19,339.50	-
其他	14,336.76	12,800.09
劳动保护费	9,718.63	89,860.30
广告及业务宣传费	5,309.71	31,214.51
合 计	570,596.60	777,616.67

(二十二) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资及福利	803,458.38	784,078.80
中介咨询费	425,426.87	468,887.42
租金与物业	278,144.40	250,224.48
折旧与摊销	127,431.09	192,435.57
办公费	128,796.80	101,698.10
保险费	106,490.68	60,157.41
税金	21,133.92	46,787.03
其他	100.00	17,148.05
合 计	1,890,982.14	1,921,416.86

(二十三) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,344,562.11	1,454,511.60
直接材料	277,490.99	168,381.81
折旧与摊销	37,468.25	48,555.01
其他	42,946.96	54,636.29
合 计	1,702,468.31	1,726,084.71

(二十四) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	-	-
减：利息收入	530.78	12,608.90
手续费支出	6,050.64	5,643.22
合 计	5,519.86	-6,965.68

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-1,195,540.66	570,790.67
存货跌价损失	560,340.38	329,471.00
合 计	-635,200.28	900,261.67

(二十六) 其他收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
收益相关政府补助	111,100.00	9,000.00	111,100.00
代扣个税手续费返还	2,117.13	1,367.17	2,117.13
合 计	113,217.13	10,367.17	113,217.13

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十四)“政府补助”之说明。

(二十七) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
银行理财产品收益	161,326.27	279,442.96

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(二十八) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	12,688.38	-
其中：固定资产	-	12,688.38	-

(二十九) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	29,820.68	-
无法支付的应付款	23,800.73	-	23,800.73
其他	3,510.34	-	3,510.34
合 计	27,311.07	29,820.68	27,311.07

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十四)“政府补助”之说明。

(三十) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	200,000.00	200,000.00
赔偿金、违约金	4,000.00	-	4,000.00
资产报废、毁损损失	2,308.80	-	2,308.80
其他	17,099.62	244.52	17,099.62
合 计	223,408.42	200,244.52	223,408.42

(三十一) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-28,972.78	1,580,414.72
递延所得税费用	-279,369.13	43,381.21
合 计	-308,341.91	1,623,795.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-836,660.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-125,499.12
调整以前期间所得税的影响	-28,972.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,657.67
研发费用加计扣除的影响	-191,527.68
所得税费用	-308,341.91

(三十二) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助及其他	113,217.13	33,000.00
银行存款利息收入	530.78	12,608.90
收到往来款	66,573.91	82,422.65
其他	41,025.36	15,081.46
合 计	221,347.18	143,113.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	1,705,010.32	1,914,889.21
支付往来款	246,203.65	50,703.45
合 计	1,951,213.97	1,965,592.66

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
票据保证金到期收回	-	722,900.00
保函保证金到期收回	-	689,410.00
合 计	-	1,412,310.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还关联方暂借款	1,300,000.00	9,500,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-528,318.92	-95,994.37
加: 资产减值准备	-635,200.28	900,261.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	220,333.89	478,360.87
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-12,688.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,308.80	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-161,326.27	-279,442.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-279,369.13	43,381.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,401,523.15	-8,866,710.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,828,620.25	10,793,482.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,092,512.99	6,584,264.78
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	24,421.80	24,421.80
经营活动产生的现金流量净额	4,780,480.30	9,569,336.65
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	577,470.09	170,669.68

项 目	本期数	上年数
减：现金的期初余额	170,669.68	20,122.20
加：现金等价物的期末余额	-	5.01
减：现金等价物的期初余额	5.01	5.01
现金及现金等价物净增加额	406,795.40	150,547.48

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	577,470.09	170,669.68
其中：库存现金	4,121.65	6,672.71
可随时用于支付的银行存款	538,476.43	163,996.97
可随时用于支付的其他货币资金	34,872.01	-
(2) 现金等价物	-	5.01
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	577,470.09	170,674.69

(三十四) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2016 年开发区企业研发投入资助	2018 年	81,100.00	其他收益	其他收益	81,100.00
2017 年度科技创新创业政策奖励(补助)资金	2018 年	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
合 计	-	111,100.00	-	-	111,100.00

(1) 根据杭州经济技术开发区经济管理委员会下发的杭经开管发 2018[80]号《关于下达 2016 年开发区企业研发投入资助的通知》，公司 2018 年度收到开发区研发费补贴 81,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(2) 根据杭州经济技术开发区经济管理委员会下发的 2018[161]号《关于下达 2017 年度科技创新创业政策奖励(补助)资金的通知》，公司 2018 年度收到开发区科技创新创业政策奖励资金补贴 30,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2018年12月，公司出资设立海宁中兵。该公司于2018年12月13日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，其中公司出资人民币100万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2018年12月31日，公司尚未实际出资，海宁中兵未从事具体生产经营活动。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海宁中兵	一级	浙江嘉兴	浙江嘉兴	批发和零售业	100.00	-	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 12.22% (2017 年 12 月 31 日：38.67%)。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的共同实际控制人为姚学民、金国良先生。
2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
杭州中宾投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
姚庚钰	姚学民之女
徐婷	金国良配偶

(二) 关联方交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
拆入				
姚学民	750,000.00	-	650,000.00	100,000.00

关联方名称	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
金国良	750,000.00	-	650,000.00	100,000.00

上述股东或关联自然人资金拆借均未计付资金占用费。

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	8	8
报酬总额(万元)	68.99	57.05

3. 其他关联交易

公司于2016年12月31日与杭州中宾投资合伙企业（有限合伙）签订《房屋租赁合同》，由公司坐落于杭州市经济技术开发区和达物流信息大厦2幢1412室的房屋出租给其使用，面积55.89平方米，年租金为14,400.00元，租赁期限自2017年1月1日起至2018年12月31日止。

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	姚学民	167,500.00	750,000.00
	金国良	100,000.00	750,000.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2018年12月，公司设立全资子公司海宁中兵，并于2018年12月13日完成工商设立登记。海宁中兵注册资本100万，截至2018年12月31日公司尚未出资。

2018年11月，公司与德清中南高科开发有限公司签订厂房定制合同，向其购买中南高科·运河智谷产业园-6#-1单元、6#-2单元厂房，合同总价款835.07万元，截至2018年12月31日公司已支付624.07万元，按照合同约定剩余211.00万元房屋购置款于2019年5月9日前支付完毕。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	111,100.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	161,326.27	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-196,097.35	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,117.13	[注]
小 计	78,446.05	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	11,766.92	-
非经常性损益净额	66,679.13	-

[注]其他符合非经常性损益定义的损益项目系代扣个税手续费返还2,117.13元。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.14	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.41	-0.02	-0.02

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-528,318.92
非经常性损益	2	66,679.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-594,998.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	24,930,178.81
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-

项 目	序号	本期数
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	24,666,019.35
加权平均净资产收益率	13=1/12	-2.14%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-2.41%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-528,318.92
非经常性损益	2	66,679.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-594,998.05
期初股份总数	4	25,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	25,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.02
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.02

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江中兵环保股份有限公司
2019年4月30日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室